

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Nota	2019	2018	Variac
<b>CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AFFECTIVO</b>			
Caja	3,060,322.186	3,199,881.846	-4,36%
Bancos	1,617,326.688	2,410,429.469	-32,90%
Cuentas de Ahorro	6,090.000	5,800.000	4,31%
Cuenta Renta Liquidiz	420,933.152	212,029.614	96,54%
IMERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	235,116.572	84,126.337	280,80%
C.D.Ts	885,206.974	2,108,473.438	196,67%
	800,000.000	300,000.000	1,67
	800,000.000	300,000.000	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Cientes	642,995.488	489,452.377	32,17%
Anticipos y Avances	247,575.711	187,309.550	33,69%
Intereses por Cobrar	355,089.057	255,598.743	-15,37%
Anticipos de Impuestos	5,469.000	-	3182,40%
Cuentes por cobrar a trabajadores	28,402.455	33,666.596	-20,30%
Otros Deudores	4,197.800	127.888	
	2,191.455	2,749.600	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPO</b>			
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,835,374.526	7,303,021.202	7,29%
TERRENOS	7,835,374.526	7,303,021.202	7,29%
MEJORA A PROPIEDADES AJENAS	6,163,328.844	5,518,615.687	11,68%
EQUIPO DE OFICINA	953,088.905	953,088.905	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC.	2,381.997	2,381.997	1,63%
EQUIPO MECANICO CIENTIFICO	121,735.912	119,789.012	5,58%
DESMANTELAMIENTO EQUIPO	211,430.410	200,255.510	0,19%
BIENES CONSUMIBLES	1,584,411.240	1,584,339.517	7,82%
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	70,307.457	70,307.457	11,19%
	7,510.000	7,510.000	
	9,117,235.765	8,455,328.085	
	-1,281,851.239	-1,153,306.883	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>10,895,696.712</b>	<b>10,502,903.048</b>	<b>3,74%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CIENTAS POR PAGAR			
Proveedores	925,163.161	770,439.625	20,08%
Costos y Gastos por Pagar	180,616.945	145,073.160	31,84%
Acreedores Varios	153,916.451	136,998.160	
Retenciones en la Fuente	7,686.598	-	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	410.550	-	
Cesantias	18,603.355	8,075.000	0,00%
Intereses sobre Cesantias	191,397.326	174,348.272	0,00%
Varaciones	64,528.237	63,741.220	0,00%
Relaciones de Nmina	7,413.446	7,678.729	0,00%
CEBUCACIONES FISCALES	88,008.260	70,664.623	0,00%
OTROS PASIVOS	31,446.363	32,263.700	0,00%
Para Costos y Gastos	37,942.000	4,914.000	0,00%
Para Desmantelamiento	367,830.878	276,778.779	0,00%
ANTICIPOS RECIBIDOS	286,883.454	195,831.365	0,00%
CEBUCACIONES ALARGO PLAZO	80,947.414	80,947.414	0,00%
	147,376.012	169,325.414	0,00%
	245,617.015	205,443.896	0,00%
<b>TOTAL PASIVO EXTERNO</b>	<b>1,170,780.176</b>	<b>975,883.521</b>	<b>19,97%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
FONDO SOCIAL DE BENEFICIO COMUN	9,724,916.536	9,527,019.527	2,08%
RESERVAS	1,363,767.812	1,363,767.812	0,00%
Asignación Permanente	7,463,054.742	6,930,755.898	7,68%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,463,054.742	6,930,755.898	7,68%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIO	197,897.009	532,298.944	-62,82%
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores	700,196.973	700,196.973	
- Ajustes Transición a NIIF	-487,793.167	-487,793.167	
	1,187,993.140	1,187,993.140	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10,895,696.712</b>	<b>10,502,903.048</b>	<b>3,74%</b>

SUMA

*Eduardo Navas Sanz*

EDUARDO NAVAS SANZ DE SANTAMARÍA  
Representante Legal

*Juan Carlos Peña R*  
Revisor Fiscal Designado por  
Global Analytics SAS  
(Ver Opinión Adjunta)

*MA ESPERANZA MARTINEZ P.*  
Contadora  
T.P. 15415-T

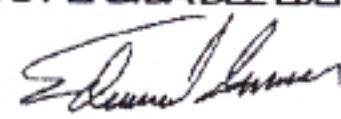


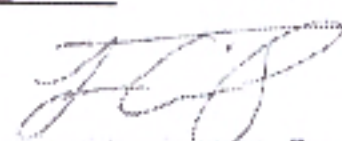
**FUNDACION COSME Y DAMIAN**

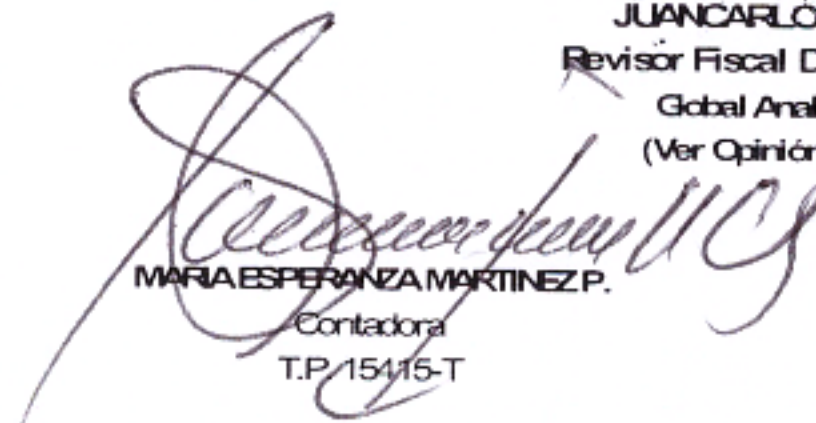
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	2019	2018	Variac.
<b>INGRESOS NETOS OPERACIONALES</b>	<b>4.752.893.550</b>	<b>4.306.368.000</b>	10,37%
Servicios Sociales y de Salud	5.723.882.850	5.227.835.400	9,49%
Servicios Distribución de Tejidos	5.699.034.000	5.196.726.000	9,67%
Fletes	24.848.850	30.549.400	-18,66%
Realmacenamiento de Tejidos	-	560.000	-100,00%
Menos: Devoluciones y Descuentos	-970.989.300	-921.467.400	5,37%
<b>MENOS COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.910.406.248</b>	<b>2.643.806.671</b>	10,08%
De prestación de servicios	2.910.406.248	2.643.806.671	10,08%
Personal	797.570.271	753.769.085	5,81%
Personal Temporal	136.323.826	108.872.894	25,21%
Honorarios	128.698.865	132.235.040	-2,67%
Impuestos e Iva mayor valor del gasto	145.122.700	144.295.752	0,57%
Gastos Legales	56.440	18.215.025	
Arrendamientos	304.382.206	289.630.016	5,09%
Mantenimiento y Reparaciones	35.425.287	34.832.266	1,70%
Insumos	173.135.424	161.931.479	6,92%
Esterilización	55.280.370	43.628.787	26,71%
Depreciación y Desmantelamiento	116.236.129	105.186.157	10,51%
Salas de Cirugía	228.681.180	173.755.456	31,61%
Laboratorio Clínico	286.247.450	259.403.800	10,35%
Otros Servicios	22.593.848	86.077.799	-73,75%
Servicios Públicos	168.136.082	124.985.804	34,52%
Mantenimiento Donantes	87.450.000	70.400.000	24,22%
Servicio de Distribución y Transportes	80.745.282		
Gastos de Viaje	30.399.216	31.923.278	-4,77%
Diversos	113.921.672	104.664.033	8,85%
<b>BENEFICIO BRUTO EN VENTAS</b>	<b>1.842.487.302</b>	<b>1.662.561.329</b>	10,82%
<b>MENOS: GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.544.049.191</b>	<b>1.282.175.229</b>	20,42%
Gastos de personal	1.001.467.993	809.900.416	23,65%
Honorarios	132.278.196	93.245.565	41,86%
Impuestos	83.380.350	66.316.329	25,70%
Arrendamientos	201.747.024	191.808.000	5,18%
Servicios	59.913.836	51.605.887	16,10%
Mantenimiento	3.828.603	2.651.839	44,38%
Gastos de Viaje	1.593.073	15.000	10520,49%
Depreciaciones	8.346.946	10.805.648	-22,75%
Diversos	51.513.170	55.826.545	-7,73%
<b>EXCEDENTE ( O PERDIDA ) OPERACIONAL</b>	<b>298.438.111</b>	<b>380.386.100</b>	-21,54%
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>206.375.224</b>	<b>189.636.181</b>	8,83%
Financieros	106.580.661	122.545.696	-13,03%
Donaciones	63.201.074	-	
Ingresos Ejercicios anteriores	4.996.258	3.864.637	29,28%
Incapacidades	11.640.827	4.104.900	183,58%
Aprovechamientos y Recuperaciones	19.940.629	34.110.538	-41,54%
Diversos	15.775	25.010.409	-99,94%
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>268.974.327</b>	<b>32.909.438</b>	717,32%
Gastos Financieros	15.658.793	17.190.519	-8,91%
Intereses	67.416.633	-	
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	103.201.325	12.557.190	721,85%
Donaciones del ejercicio	706.000	-	
Donaciones-ejercicios anteriores	80.173.119	-	
Gastos No deducibles	789.400	-	
Impuestos Asumidos (Ica descontado)	1.029.057	3.161.729	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>235.839.008</b>	<b>537.112.844</b>	-56,09%
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>37.942.000</b>	<b>4.914.000</b>	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>197.897.008</b>	<b>532.198.844</b>	-62,82%

  
EDUARDO NAVAS SANZ DE SANTAMARIA  
Representante Legal

  
JUAN CARLOS PEÑA R.  
Revisor Fiscal Designado por  
Global Analytics SAS  
(Ver Opinión Adjunta)

  
MARIA ESPERANZA MARTINEZ P.  
Contadora  
T.P.15415-T

# **FUNDACION COSME Y DAMIAN**

**Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449**

**Bogotá, D.C.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AÑO GRAVABLE 2019 y 2018**

### **I INTRODUCCIÓN**

#### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN**

Fundación Cosme y Damián, identificada con el Nit 800.053.550-9 con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., es una entidad sin ánimo de lucro.

Entidad con inscripción No. S0004124, según certificación del 23 de abril de 1997, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de abril de 1997 bajo el número 00004817 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro.

Su personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro fue otorgada por el Ministerio de Salud bajo el número 17267 de noviembre 21 de 1988.

El término de vigencia de la sociedad es indefinido y en la actualidad se encuentra activa, desarrollando las actividades propias de su objeto social.

#### **NOTA 2. OBJETO SOCIAL**

La Fundación Cosme y Damián tiene como objeto social:

- a) Promover y auspiciar el estudio y la práctica de trasplantes de huesos y de tejidos en los diferentes hospitales y centros universitarios, así como la creación de bancos de huesos y de tejidos;
- b) Fundar, administrar y financiar bancos de huesos y de tejidos en las diferentes ciudades del país.

#### **NOTA 3. APLICACIÓN DE LA NORMA**

Es representante legal de La Fundación Cosme y Damián, una vez analizados los parámetros establecidos en el Decreto 3022 del 2013 para el grupo 2 reglamentario de la Ley 1314 del 2009, que regula los principios y normas de contabilidad e información financiera, y con base en los activos e ingresos requeridos del año 2012 y las operaciones que viene desarrollando la entidad e información contable que

# **FUNDACION COSME Y DAMIAN**

**Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449**

**Bogotá, D.C.**

prepara sobre las mismas, determina que debe acogerse al Decreto 3022/13 que contiene el Marco Técnico Normativo de Niif para Pymes establecidas para el grupo dos.

Para el efecto la empresa ha seguido las disposiciones, requerimientos y cronograma establecido iniciando el periodo de transición el 1° de enero de 2015 con el ESFA, proceso de convergencia a las nuevas disposiciones de Niif para Pymes donde se han aplicado los procedimientos y normas contenidas en el decreto referido y aplicable a sus operaciones.

## **II NOTAS DE CARÁCTER GENERALES**

### **NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas a la normatividad del Decreto 3022 de 2013 que reglamenta la Ley 1314 del 2009 sobre el Marco Técnico Normativo de información financiera del Grupo 2. Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional, que es el peso colombiano, asociados tanto a los ingresos devengados en cada periodo como a los costos y gastos incurridos, registrados en la cuenta de resultados.

En el proceso de convergencia se han reconocido, eliminado, reclasificado y medido los activos y pasivos siguiendo las normas de Niif para Pymes establecidas en el Decreto 3022/13.

#### **4.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Los Estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

#### **4.2 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN**

Fundación Cosme Y Damián presentara estados financieros anualmente, con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior.

# **FUNDACION COSME Y DAMIAN**

**Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449**

**Bogotá, D.C.**

## **4.3 PRINCIPIO DE DEVENGO O CAUSACIÓN**

Fundación Cosme Y Damián preparará sus estados financieros sobre la base contable de causación. El único componente en el que no aplica este concepto es en el estado de flujo de efectivo. Por lo cual las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

## **4.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Teniendo en cuenta el Informe de Gestión emitido por la Gerencia General de la compañía, la hipótesis del negocio en marcha refiere que, de acuerdo con los acontecimientos acaecidos durante el transcurso de este año, la fundación seguirá cumpliendo con sus obligaciones principales en materia tributaria.

## **4.5 EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En este rubro se identifican todos los recursos que son de liquidez inmediata y con los que cuenta la fundación para cubrir con sus obligaciones a corto plazo y para cumplir con el desarrollo de su objeto social.

Reconocimiento; Se reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo cuando su conversión en efectivo sea inferior o igual a un periodo de tres meses.

Los saldos que se reflejan a diciembre 31 no presentan ninguna clase de restricción.

## **4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS**

La sección 11 y 12 de la Niif para Pymes trata el reconocimiento, desconocimiento, medición e información a revelar de las operaciones relacionadas con instrumentos financieros y reflejados en Activos o Pasivos Financieros.

La sección 11 aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 a otros instrumentos.

Dentro de los instrumentos financieros básicos Sección 11 de Niif para Pymes, y para su valoración se encuentran agrupados así: a) Efectivo y equivalentes al efectivo: efectivo, depósitos bancarios, b) Instrumentos de Deuda: CDTs, papeles comerciales, otras cuentas por cobrar o por pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, c) Inversión en acciones ordinarias o acciones preferenciales



# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

Y dentro del alcance de la sección 12, Otros Instrumentos Financieros incluye entre otros: a) Títulos, b) Opciones, derechos, certificados para la compra de acciones (warrants), c) inversiones en instrumentos de patrimonio de otra entidad distintos de acciones preferentes y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, d) Instrumentos de cobertura.

## 4.7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con la sección 17 de Niff para Pymes son elementos tangibles que la entidad mantiene para su producción o para el suministro de bienes o servicios, que se pueden medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y se espera mantenerlos por más de un período.

También se clasificarán en esta cuenta las propiedades, planta y equipo si se tienen para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Las propiedades planta y equipo se depreciarán, aplicando el sistema de línea recta según su vida útil, clasificadas así:

Edificios	20 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 5%
Muebles y Enseres	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Maquinaria y Equipo	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo Médico	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo de cómputo	5 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 20%

Sin embargo, el Gerente, Ingeniero o jefe de planta indicará vidas útiles diferentes a las enunciadas, para los elementos nuevos que ingresen a la compañía o a los existentes a los cuales se les efectúe análisis para determinar su vida útil remanente y su costo a valor razonable, con el propósito de actualizar la información requerida en la medición posterior, y a la vez para determinar su deterioro.

La entidad revelará para cada clase de activo en propiedades planta y equipo, la tasa de amortización y una conciliación entre el valor al inicio y final del periodo que incluye, el movimiento de la cuenta por efecto de adquisiciones, adiciones, depreciaciones, pérdida por deterioro del valor, bajas o retiros y la partida o partidas incluidas en el resultado integral.

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

## III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Nota 5-1

Efectivo conformado por:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Caja principal</b>	0	0
<b>Cajas Menores</b>	<u>6.050.000</u>	<u>5.800.000</u>
<b>Depósitos en Cuentas Bancarias</b>	<u>420.953.152</u>	<u>212.029.614</u>
-Banco de Bogotá Suc-San Diego	20.356.598	4.223.075
-Banco de Occidente	4.328.667	4.328.667
-Banco Itaú	396.267.887	203.477.872
<b>Depósitos en Cuentas de Ahorro</b>	<u>295.116.572</u>	<u>84.126.387</u>
-Fiduciaria Bogotá	294.942.180	83.951.995
-Bancolombia	174.392	174.392
<b>Cuentas Renta Liquidez</b>	<u>895.206.974</u>	<u>2.108.473.468</u>
-Valores Bancolombia	895.206.974	2.108.473.468
	1.617.326.698	2.410.429.469
	=====	=====

#### Nota 5-2

#### Inversiones en Instrumentos Financieros

Instrumentos financieros básicos, constituidos mediante un portafolio administrado por Valores Bancolombia, representadas principalmente en C.D.T del sector financiero, Bonos del sector Real Financiero, registrados al precio de transacción según sección 11 de Niif para Pymes. Los saldos a Diciembre 31 eran los siguientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones en CDT	800.000.000	300.000.000
Banco Finandina	\$300.000.000	
Tuya	<u>\$500.000.000</u>	
	=====	=====

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

Certificados de depósito a término, inversiones en el mercado secundario y su variación se registra según liquidación por vencimiento y reinversión.

## Nota 5-3. Cuentas por Cobrar

Registra los valores a favor de la Institución y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, incluidas tanto las comerciales y no comerciales y cuyos saldos a 31 de diciembre se relacionan a continuación, comparativamente con el año 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	247.575.711	187.309.560
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	28.492.455	33.666.586
Anticipo a Contratistas	355.069.067	265.598.743
Deudores empleados	4.197.800	127.888
Deudores Varios	2.191.455	2.749.600
Intereses por Cobrar	<u>5.469.000</u>	<u>0</u>
	642.995.488	489.452.377
	=====	=====

**Anticipo a Contratistas-** Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero por la Fundación a personas jurídicas nacionales o extranjeras y personas naturales, de acuerdo con las condiciones pactadas en los respectivos contratos relacionados con la obra de la nueva sede. Se legalizan los anticipos por los valores de las facturas, cuentas de cobro o actas de entregas parciales o totales que presenten los beneficiarios de los anticipos de acuerdo con las condiciones establecidas en los contratos.



# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

## NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son aquellos activos que no están destinados para ser comercializados, sino para ser utilizados por la Fundación

A Diciembre 31 de 2019 el rubro de Activos Fijos estaba compuesto así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
TERRENOS	953.098.905	953.098.905
CONSTRUCCIONES Y EDIFICA.		
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6.163.328.844	5.518.615.687
Mejoras a Propiedades Ajenas	2.381.997	2.381.997
EQUIPO DE OFICINA	121.736.912	119.789.012
EQUIPO DE COMPUTO Y COM	211.430.410	200.255.510
EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	1.587.411.240	1.584.339.517
SUMA	9.039.388.308	8.378.480.628
Bienes Consumibles	7.540.000	7.540.000
DESMANTELAMIENTO EQUIPO-	70.307.457	70.307.457
Menos: Depreciación Acumulada	<u>- 1.281.861.239</u>	<u>- 1.153.306.883</u>
	7.835.374.526	7.303.021.202
<b>Sumas</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

### Terrenos

El valor de las construcciones que fueron demolidas se tomó como valor de los terrenos de la nueva construcción.

### Construcciones en curso

El rubro de construcciones en curso presenta las sumas legalizadas mediante actas de entrega de la obra de la nueva Sede, los anticipos que se van legalizando mediante facturas, facturas de suministros y servicios y las de terminación de contratos. A estas operaciones se les ha otorgado garantías mediante la celebración de contratos con los diferentes proveedores y contratistas, los cuales cuentan con las condiciones de pago, vencimiento y demás requisitos señalados en la Ley; entre otros están Ventanar S.A.S, Constructora Tenco S.A, Constructora Lemus Ingenieros S.A.S e interventoría Ribon Perry.

### Desmantelamiento Equipo

Registra el valor considerado como costo del desmonte total de las instalaciones arrendadas de la actual Sede y el del equipo médico científico. El valor apropiado esta amortizado en su totalidad.

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

### 7-1 Proveedores

Representan las obligaciones que se adquieren con terceros por compra de insumos y/o servicios para el desarrollo de la actividad de la Fundación. Los saldos a diciembre 31 de 2019 y 2018, se relacionan a continuación comparativamente con el año anterior.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	<u>153.916.451</u>	<u>136.998.160</u>
	153.916.451	136.998.160
	=====	=====

### 7-2 Costos y Gastos por Pagar

Corresponde a la reclasificación en el último día del año, de los cheques pendientes de cobro según la conciliación bancaria del banco Itaú, que se trasladan a una cuenta por pagar y nuevamente se acreditan en el banco el primer día del año siguiente. El valor de los cheques no cobrados al 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$7.686.589.

### 7-3 Acreedores Varios

El saldo a 31 de diciembre de 2019, corresponde al valor de los aportes de seguridad social que se descuentan del pago de honorarios a los profesionales independientes y que se cancelan en el mes siguiente a las entidades correspondientes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente	18.603.355	8.075.000
Acreedores Varios	<u>410.550</u>	<u>0</u>
	19.013.905	8.075.000
	=====	=====

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

## NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido legalmente como prestaciones sociales laborales.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantías consolidadas	64.528.237	63.741.220
Intereses sobre cesantías	7.413.446	7.678.729
Vacaciones consolidadas	88.009.260	70.664.623
Retenciones y Aportes de Nómina	<u>31.446.383</u>	<u>32.263.700</u>
	191.397.326	174.348.272
	=====	=====

Los beneficios a empleados se reconocen mensualmente con el registro de la nómina:

- Cesantías: Es un beneficio que brinda un auxilio económico al empleado en caso de que quede cesante. Corresponde a 1 salario por año o fracción de año trabajado y se debe consignar al fondo de cesantías máximo hasta el 14 de Febrero del año inmediatamente siguiente.
- Intereses sobre las cesantías: Es el rendimiento de las cesantías durante todo el año o fracción de año y por ley corresponde al 12% anual. Se debe pagar al empleado a través de la nómina, máximo hasta el 31 de Enero del año inmediatamente siguiente.
- Prima de servicios: Es una prestación social que corresponde a un pago que hace el empleador al trabajador, para que de alguna forma el empleado también disfrute de las utilidades arrojadas por la empresa. Sin embargo, es de aclarar que dicho pago es obligatorio y que aun cuando la empresa no obtenga utilidades en algún período, deberá pagar a sus empleados la prima de servicios. La prima corresponde al pago de 15 días de trabajo, por cada semestre laborado. se debe pagar al empleado al final de cada semestre, es decir, una quincena el 30 de junio y otra quincena en los primeros 20 días del mes de diciembre.

# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

- Vacaciones laborales: Son el derecho que tiene todo trabajador dependiente que ha prestado sus servicios durante un año, de disfrutar de un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por el empleador, equivalente a quince días hábiles consecutivos, que se deberán conceder al trabajador dentro del año siguiente al cumplimiento del año de la prestación de sus servicios, que origina el derecho al tiempo de descanso.

## NOTA 9. OTROS PASIVOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos y avances recibidos	147.376.013	169.325.414
Pasivos Estimados para gastos	286.883.464	195.831.365
Desmantelamiento	80.947.414	80.947.414

**9-1 Anticipos y avances recibidos.** Están constituidos por valores depositados por los beneficiarios de injertos de huesos o tejidos para tratamientos médicos u odontológicos, que están pendientes de solicitud de devolución y/o cambio de hueso o tejido por parte de entidades.

**9-2 Pasivos Estimados para Gastos.** Lo constituyen los servicios de salas de cirugía prestados por las diferentes instituciones, que, a diciembre 31 de 2019, no han facturado el procedimiento.

**9-3 Provisión Desmantelamiento.** Corresponde al valor asignado para cubrir los gastos de desmantelamiento de los equipos y/o instalaciones arrendadas en el traslado a la nueva sede.

## 10-CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

### Préstamos de Particulares

Registra los valores girados en calidad de préstamo a la Fundación por Padana de Inversiones S.A. Los saldos comparativos a diciembre 31 son:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos a largo plazo	<u>245.617.015</u>	<u>205.443.896</u>



# FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

## NOTA 11 RESERVAS

### Asignación Permanente

Está constituida por los excedentes apropiados para el desarrollo del objeto social, de los años 2003 a 2018 que ascienden a \$7.463.054.742

## NOTA 12 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

**Pérdidas Acumuladas**, Acumula las pérdidas de ejercicios anteriores. El saldo a diciembre 31/2019 asciende a \$487.796.167.17

**Ajustes Transición a Niif**- Constituido por los ajustes por inflación practicados en años anteriores al Fondo social y las reservas, los ajustes por convergencia y los ajustes por errores generados en la transición a las normas Niif en el año 2014. Los saldos a 31 de diciembre 2019 se detallan a continuación.

Resultados de ejercicios anteriores	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados de Ejercicios Anteriores	<b>700.196.972</b>	<b>700.196.972</b>
Pérdidas Acumuladas	- <u>487.796.167</u>	- <u>487.796.167</u>
Ajustes transición a Niif		
Ajustes por convergencia	<u>1.089.454.845</u>	<u>1.089.454.845</u>
Revalorización del Patrimonio	787.131.647	787.131.647
Valorización de Activos	337.166.430	337.166.430
Ajustes por Convergencia	34.843.231	34.843.231
Ajustes por errores	<u>98.538.294</u>	<u>98.538.294</u>

## NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Para el año 2019, registra un beneficio de \$197.897.009, el cual se presenta a la Asamblea ordinaria, para ser destinada en asignación permanente, para reinvertir en el desarrollo del objeto de la Fundación.



MA. ESPERANZA MARTINEZ P.

Contadora